



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 947 573 624
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DACAPO FILM AS
Forretningsadresse: Hoffsvveien 65A
0377 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jon Edward Riekeles
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.07.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 24.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	-3 330	19 850
Sum kostnader		-3 330	19 850
Driftsresultat		3 330	-19 850
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		38	113
Sum finansinntekter		38	113
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		245 178	435 843
Sum finanskostnader		245 178	435 843
Netto finans		-245 140	-435 730
Ordinært resultat før skattekostnad		-241 810	-455 580
Ordinært resultat etter skattekostnad	5	-241 810	-455 580
Årsresultat		-241 810	-455 580
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-241 810	-455 580
Totalresultat		-241 810	-455 580
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-241 810	-455 580
Sum overføringer og disponeringer		-241 810	-455 580



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	5 968 953	6 214 131
Lån til foretak i samme konsern	4	626	626
Sum finansielle anleggsmidler		5 969 579	6 214 757
Sum anleggsmidler		5 969 579	6 214 757
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer	4	2 035 954	2 735 954
Sum fordringer		2 035 954	2 735 954
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		41 326	60 133
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		41 326	60 133
Sum omløpsmidler		2 077 280	2 796 087
SUM EIENDELER		8 046 859	9 010 844
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	23 000 000	23 000 000
Sum innskutt egenkapital		23 000 000	23 000 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	16 064 141	15 822 331



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum opptjent egenkapital		-16 064 141	-15 822 331
Sum egenkapital		6 935 859	7 177 669
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lånekapital	7	1 000 000	1 700 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 000 000	1 700 000
Sum langsiktig gjeld		1 000 000	1 700 000
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld	4	21 000	21 000
Annen kortsiktig gjeld	8	90 000	112 175
Sum kortsiktig gjeld		111 000	133 175
Sum gjeld		1 111 000	1 833 175
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 046 859	9 010 844



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 557081

Enheten

Organisasjonsnummer: 947 573 624
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DACAPO FILM AS
Forretningsadresse: Hoffsvveien 65A
0377 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jon Edward Riekeles
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.07.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 29.07.2021



Organisasjonsnr: 947 573 624
DACAPO FILM AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	-3 330	19 850
Sum kostnader		-3 330	19 850
Driftsresultat		3 330	-19 850
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		38	113
Sum finansinntekter		38	113
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		245 178	435 843
Sum finanskostnader		245 178	435 843
Netto finans		-245 140	-435 730
Ordinært resultat før skattekostnad		-241 810	-455 580
Ordinært resultat etter skattekostnad	5	-241 810	-455 580
Årsresultat		-241 810	-455 580
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-241 810	-455 580
Totalresultat		-241 810	-455 580
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-241 810	-455 580
Sum overføringer og disponeringer		-241 810	-455 580



Organisasjonsnr: 947 573 624
DACAPO FILM AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	3	5 968 953	6 214 131
Lån til foretak i samme konsern	4	626	626
Sum finansielle anleggsmidler		5 969 579	6 214 757
Sum anleggsmidler		5 969 579	6 214 757

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Konsernfordringer	4	2 035 954	2 735 954
Sum fordringer		2 035 954	2 735 954

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		41 326	60 133
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		41 326	60 133

Sum omløpsmidler 2 077 280 2 796 087

SUM EIENDELER 8 046 859 9 010 844

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6	23 000 000	23 000 000
Sum innskutt egenkapital		23 000 000	23 000 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap	6	16 064 141	15 822 331
Sum opptjent egenkapital		-16 064 141	-15 822 331

Sum egenkapital 6 935 859 7 177 669

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld



Ansvarlig lånekapital	7	1 000 000	1 700 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 000 000	1 700 000
Sum langsiktig gjeld		1 000 000	1 700 000
Kortsiktig gjeld			
Kortsiktig konserngjeld	4	21 000	21 000
Annen kortsiktig gjeld	8	90 000	112 175
Sum kortsiktig gjeld		111 000	133 175
Sum gjeld		1 111 000	1 833 175
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 046 859	9 010 844



Organisasjonsnr: 947 573 624
DACAPO FILM AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Dacapo Film AS

Resultatregnskap 01.01 - 31.12

	Note	2020	2019
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	(3 330)	19 850
Sum driftskostnader		<u>(3 330)</u>	<u>19 850</u>
Driftsresultat			
		<u>3 330</u>	<u>(19 850)</u>
Finansposter			
Annen renteinntekt		38	113
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		<u>(245 178)</u>	<u>(435 843)</u>
Resultat av finansposter		<u>(245 140)</u>	<u>(435 730)</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>(241 810)</u>	<u>(455 580)</u>
Ordinært resultat	5	<u>(241 810)</u>	<u>(455 580)</u>
Årsresultat			
		<u>(241 810)</u>	<u>(455 580)</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap	6	241 810	455 580
Sum overføringer		<u>(241 810)</u>	<u>(455 580)</u>



Dacapo Film AS

Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	5 968 953	6 214 131
Fordringer på konsernselskap	4	626	626
Sum finansielle anleggsmidler		<u>5 969 579</u>	<u>6 214 757</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 969 579</u>	<u>6 214 757</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	4	<u>2 035 954</u>	<u>2 735 954</u>
Sum fordringer		<u>2 035 954</u>	<u>2 735 954</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>41 326</u>	<u>60 133</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 077 280</u>	<u>2 796 087</u>
Sum eiendeler		<u>8 046 859</u>	<u>9 010 844</u>



Dacapo Film AS

Balanse pr 31.12

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	23 000 000	23 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>23 000 000</u>	<u>23 000 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	(16 064 141)	(15 822 331)
Sum opptjent egenkapital		<u>(16 064 141)</u>	<u>(15 822 331)</u>
Sum egenkapital		<u>6 935 859</u>	<u>7 177 669</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lånekapital	7	1 000 000	1 700 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 000 000</u>	<u>1 700 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap	4	21 000	21 000
Annen kortsiktig gjeld	8	90 000	112 175
Sum kortsiktig gjeld		<u>111 000</u>	<u>133 175</u>
Sum gjeld		<u>1 111 000</u>	<u>1 833 175</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>8 046 859</u>	<u>9 010 844</u>

Oslo, 06.07.2021
Styret i Dacapo Film AS

Jon Edward Riekeles
styreleder/daglig leder



Dacapo Film AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Aksjer og verdipapirer

Aksjer og verdipapirer oppføres under anleggsmidler såfremt investeringen betraktes som strategisk og er av langsiktig art. Kortsiktige og finansielt motiverte investeringer oppføres under omløpsmidler.

Aksjer og verdipapirer oppført under omløpsmidler verdsettes til den laveste verdi av samlet kostpris og samlet virkelig verdi/børsverdi/markedsverdi av hver enkelt portefølje (porteføljepriusippet) da aksjene styres bevisst som en enhetlig gruppe. Endring i netto urealisert tap ved eventuelle nedskrivninger samt realisert gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader. Netto urealisert gevinst inntektsføres innenfor tidligere kostnadsførte tap.

Aksjer og verdipapirer oppført under anleggsmidler bokføres til kostpris. I de tilfeller hvor virkelig verdi/børsverdi for de enkelte poster er lavere enn kostpris og forholdet ikke er av forbigående art blir nedskrivning til virkelig verdi foretatt etter individuell vurdering av den enkelte investering. Gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader dog som ekstraordinær post hvis alle kriterier for slike poster er oppfylt.

Ved eventuell omklassifisering fra omløpsmidler til anleggsmidler blir aksjepostene enkeltvis nedskrevet til den laveste verdi av markedsverdi og opprinnelig kostpris.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.



Dacapo Film AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper - fortsetter

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser mm

Selskapet har ikke hatt ansatte hverken i 2019 eller 2020. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styre eller daglig leder.

Selskapet (som ikke er mva-registrert) har kostnadsført kr 12 500 (inkl mva) vedrørende lovpålagt revisjon utført frem til årsslutt. I tillegg er det kostnadsført kr 3 750 vedrørende skatterådgivning og kr 1 875 vedrørende andre tjenester utenom revisjon.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 Aksjer i datterselskap

Aksjer eid direkte av mor	Eierandel Stemmeandel	Forretnings- kontor	Årsresultat 2020	Egenkapital 31.12.2020	Bokført verdi
Tråkka 8 AS	100 %	Oslo	-245 178	5 968 953	5 968 953
Totalt					5 968 953

I tråd med regnskapslovens § 3-2, 4. ledd er det, da selskapene er små, ikke utarbeidet konsernregnskap.

Note 4 Konsernmellomværender

	2020	2019
Langsiktige fordringer		
Riekeles Finans AS	626	626
Sum	626	626
Kortsiktige fordringer		
R-Ships AS	2 027 992	2 477 992
Riekeles Finans AS	7 962	257 962
Sum	2 035 954	2 735 954
Kortsiktig gjeld		
Tråkka 8 AS	21 000	21 000
Sum	21 000	21 000

**Dacapo Film AS****Noter****Note 5 Skatt**

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-241 810	-455 580
Permanente forskjeller	245 178	435 843
Endring i midlertidige forskjeller	-22 175	-59 000
Skattepliktig inntekt	-18 807	-78 737
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Avsetninger mv	0	-22 175	-22 175
Sum	0	-22 175	-22 175
Akkumulert fremførbart underskudd	-381 119	-362 312	18 807
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	381 119	384 487	3 368
Utsatt skattefordel (22 %)	-83 846	-84 587	-741

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Dacapo Film AS

Noter

Note 6 Egenkapital og aksjonæropplysninger

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Balanse 01.01	23 000 000	-15 822 331	7 177 669
Årets resultat	0	-241 810	-241 810
Balanse 31.12	23 000 000	-16 064 141	6 935 859

Selskapets aksjekapital består av 230 000 aksjer pålydende kr 100. Selskapet har pr 31.12 følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Verv
R-Ships AS	230 000	
Sum	230 000	

Note 7 Ansvarlig lån

Selskapet har mottatt et ansvarlig lån på kr 1 700 000 fra Jon Edward Riekeles. Lånet er ikke renteberegnet i 2020. Det er nedbetalt kr 700 000 på lånet i 2020.

Note 8 Annen kortsiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjeld utgjør kr 90 000 gjeld til aksjonær i morselskapet, Jon Edw. Riekeles.



Moore DA
Tullins gate 2
N-0166 Oslo
T +47 22 98 15 40
E info@moore-norway.no
Org.nr. NO 964 207 380 MVA
www.moore-norway.no

Til generalforsamlingen i
Dacapo Film AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Dacapo Film AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 241 810. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukeren foretar basert på årsregnskapet.



Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskaps-estimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 6. juli 2021

MOORE DA


Bjørn M. Nausthøller
Statsautorisert revisor



Dacapo Film AS

Resultatregnskap 01.01 - 31.12

	Note	2020	2019
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	(3 330)	19 850
Sum driftskostnader		(3 330)	19 850
Driftsresultat			
		3 330	(19 850)
Finansposter			
Annen renteinntekt		38	113
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		(245 178)	(435 843)
Resultat av finansposter		(245 140)	(435 730)
Ordinært resultat før skattekostnad		(241 810)	(455 580)
Ordinært resultat	5	(241 810)	(455 580)
Årsresultat			
		(241 810)	(455 580)
Overføringer			
Overført til udekket tap	6	241 810	455 580
Sum overføringer		(241 810)	(455 580)

Penneo Dokumentnøkkel: OCDB4-TACC2-IOA01-FSDT1-NBAHX-XILP5



Dacapo Film AS

Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	3	5 968 953	6 214 131
Fordringer på konsernselskap	4	626	626
Sum finansielle anleggsmidler		<u>5 969 579</u>	<u>6 214 757</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 969 579</u>	<u>6 214 757</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap	4	<u>2 035 954</u>	<u>2 735 954</u>
Sum fordringer		<u>2 035 954</u>	<u>2 735 954</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>41 326</u>	<u>60 133</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 077 280</u>	<u>2 796 087</u>
Sum eiendeler		<u>8 046 859</u>	<u>9 010 844</u>

Penneo Dokumentnøkkel: OCDB84-TACC2-IOA01-FSDT1-NBAHX-XILP5

**Dacapo Film AS****Balanse pr 31.12**

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	23 000 000	23 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>23 000 000</u>	<u>23 000 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	(16 064 141)	(15 822 331)
Sum opptjent egenkapital		<u>(16 064 141)</u>	<u>(15 822 331)</u>
Sum egenkapital		<u>6 935 859</u>	<u>7 177 669</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Ansvarlig lånekapital	7	1 000 000	1 700 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 000 000</u>	<u>1 700 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap	4	21 000	21 000
Annen kortsiktig gjeld	8	90 000	112 175
Sum kortsiktig gjeld		<u>111 000</u>	<u>133 175</u>
Sum gjeld		<u>1 111 000</u>	<u>1 833 175</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>8 046 859</u>	<u>9 010 844</u>

Oslo, 06.07.2021
Styret i Dacapo Film AS

Jon Edward Riekeles
styreleder/daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: OCDB84-TACC2-IOAOI-FSDT1-NBAHX-XILP5



Dacapo Film AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Aksjer og verdipapirer

Aksjer og verdipapirer oppføres under anleggsmidler såfremt investeringen betraktes som strategisk og er av langsiktig art. Kortsiktige og finansielt motiverte investeringer oppføres under omløpsmidler.

Aksjer og verdipapirer oppført under omløpsmidler verdsettes til den laveste verdi av samlet kostpris og samlet virkelig verdi/børsverdi/markedsverdi av hver enkelt portefølje (porteføljepriippet) da aksjene styres bevisst som en enhetlig gruppe. Endring i netto urealisert tap ved eventuelle nedskrivninger samt realisert gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader. Netto urealisert gevinst inntektsføres innenfor tidligere kostnadsførte tap.

Aksjer og verdipapirer oppført under anleggsmidler bokføres til kostpris. I de tilfeller hvor virkelig verdi/børsverdi for de enkelte poster er lavere enn kostpris og forholdet ikke er av forbigående art blir nedskrivning til virkelig verdi foretatt etter individuell vurdering av den enkelte investering. Gevinst/tap ved avhendelse føres som andre finansinntekter/kostnader dog som ekstraordinær post hvis alle kriterier for slike poster er oppfylt.

Ved eventuell omklassifisering fra omløpsmidler til anleggsmidler blir aksjepostene enkeltvis nedskrevet til den laveste verdi av markedsverdi og opprinnelig kostpris.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.



Dacapo Film AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper - fortsetter

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til frømføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser mm

Selskapet har ikke hatt ansatte hverken i 2019 eller 2020. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til styre eller daglig leder.

Selskapet (som ikke er mva-registrert) har kostnadsført kr 12 500 (inkl mva) vedrørende lovpålagt revisjon utført frem til årsslutt. I tillegg er det kostnadsført kr 3 750 vedrørende skatterådgivning og kr 1 875 vedrørende andre tjenester utenom revisjon.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 Aksjer i datterselskap

Aksjer eid direkte av mor	Eierandel Stemmeandel	Forretnings- kontor	Årsresultat 2020	Egenkapital 31.12.2020	Bokført verdi
Tråkka 8 AS	100 %	Oslo	-245 178	5 968 953	5 968 953
Totalt					5 968 953

I tråd med regnskapslovens § 3-2, 4. ledd er det, da selskapene er små, ikke utarbeidet konsernregnskap.

Note 4 Konsernmellomværender

	2020	2019
Langsiktige fordringer		
Riekeles Finans AS	626	626
Sum	626	626
Kortsiktige fordringer		
R-Ships AS	2 027 992	2 477 992
Riekeles Finans AS	7 962	257 962
Sum	2 035 954	2 735 954
Kortsiktig gjeld		
Tråkka 8 AS	21 000	21 000
Sum	21 000	21 000

Dacapo Film AS

Side 5

Penneo Dokumentnøkkel: CCD84-TACC2-IOAOI-FSDT1-NBAHX-XILP5

**Dacapo Film AS****Noter****Note 5 Skatt**

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-241 810	-455 580
Permanente forskjeller	245 178	435 843
Endring i midlertidige forskjeller	-22 175	-59 000
Skattepliktig inntekt	-18 807	-78 737

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Avsetninger mv	0	-22 175	-22 175
Sum	0	-22 175	-22 175

Akkumulert fremførbart underskudd	-381 119	-362 312	18 807
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	381 119	384 487	3 368
Utsatt skattefordel (22 %)	-83 846	-84 587	-741

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Penneo Dokumentnøkkel: OGD84-TACC2-IOAOF-FSDT1-NBAHX-XILP5



Dacapo Film AS

Noter

Note 6 Egenkapital og aksjonæropplysninger

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Balanse 01.01	23 000 000	-15 822 331	7 177 669
Årets resultat	0	-241 810	-241 810
Balanse 31.12	23 000 000	-16 064 141	6 935 859

Selskapets aksjekapital består av 230 000 aksjer pålydende kr 100. Selskapet har pr 31.12 følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Verv
R-Ships AS	230 000	
Sum	230 000	

Note 7 Ansvarlig lån

Selskapet har mottatt et ansvarlig lån på kr 1 700 000 fra Jon Edward Riekeles. Lånet er ikke renteberegnet i 2020. Det er nedbetalt kr 700 000 på lånet i 2020.

Note 8 Annen kortsiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjeld utgjør kr 90 000 gjeld til aksjonær i morselskapet, Jon Edw. Riekeles.

Penneo Dokumentnøkkel: OGD84-TACC2-IOAOFSDT1-NBAHX-XILP5



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Jon Edward Riekeles

Daglig leder

Serienummer: 9578-5999-4-1358149

IP: 109.18.xxx.xxx

2021-07-06 13:46:37Z



Jon Edward Riekeles

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-1358149

IP: 109.18.xxx.xxx

2021-07-06 13:46:37Z



Penneo Dokumentnøkkel: 0CD84-TACC2-IOAOI-FSDT1-NBAHX-XILP5

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>